



**Bavo Stichting**  
HAARLEM  
**Jaarrekening 2021**



**Bavo Stichting, Haarlem**

**Inhoudsopgave**

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Samenstellingsverklaring van de accountant	1
<b>Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	3
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2021	15
Staat van baten en lasten over 2021	17
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de staat van baten en lasten	24



Aan het bestuur van  
Bavo Stichting  
Ter attentie van J.A. Vonk  
Emauslaan 6  
2012PH Haarlem

Valkenburg, 5 september 2022  
30112

Geacht bestuur ,

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2021 van Bavo Stichting te Haarlem.

#### **SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

De jaarrekening van Bavo Stichting te Haarlem is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de staat van baten en lasten over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Bavo Stichting.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook van uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

**Accountants en Adviseurs**

[WWW.JAN.NL](http://WWW.JAN.NL)

Voorschoterweg 23G + 2235 SE Valkenburg



**Bavo Stichting, Haarlem**

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan en zijn graag bereid tot het geven van nadere toelichtingen.

Valkenburg, 5 september 2022

Met vriendelijke groet,  
JAN© Accountants en Adviseurs B.V.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jolanda van der Maden". The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke extending to the right.

Jolanda van der Maden AA



## **BESTUURSVERSLAG**

# **BAVO STICHTING HEEMSTEDE**

## **JAARVERSLAG 2021**

INHOUDSOPGAVE

- A. ALGEMEEN
- B. BESTUURSVERSLAG
- C. JAARREKENING
- D. BIJLAGEN

## **Bavo Stichting Heemstede**

### **A. ALGEMEEN**

Het jaarverslag bestaat uit een verantwoording van de in het jaar 2021 verrichtte activiteiten en omvat een secretarieel en financieel gedeelte.

De jaarrekening over het jaar 2021 is opgesteld door JAN© Accountants en Adviseurs



**B. JAARVERSLAG BESTUUR**

**I. PROFIEL**

De Bavo Stichting werd opgericht op 29 oktober 1971 en is gevestigd te Heemstede.

Doelstelling:

In artikel 4 van de (per 25 mei 2016 gewijzigde) statuten is de volgende doelstelling verwoord:

1. a) Het bevorderen van woon- en zorgvoorzieningen in de meest ruime zin voor ouderen, welke noodzakelijk zijn voor het beleven van een met de leeftijd van ouderen overeenkomende zinvolle levensperiode en welke niet op andere wijze gefinancierd kunnen worden, zulks met name, doch niet uitsluitend in Kennemerland;
- b) Het financieel bijdragen aan wetenschappelijk onderzoek op het gebied van de gerontologie;
- c) Te handelen vanuit christelijk humane beginselen.

Samenvattend: "Bevordering van de kwaliteit van leven bij ouder worden".

Om dit doel te bereiken worden financiële bijdragen verstrekt voor onder meer:

2. a) Activiteiten die het welzijn van ouderen kunnen bevorderen;
- b) Innovaties en experimenten op het terrein van zorgvoorzieningen voor ouderen;
- c) Wetenschappelijk en toegepast onderzoek op het gebied van gerontologie en geriatrie.

De stichting is gehouden bij de verwezenlijking van haar doelstelling het reële vermogen in stand te houden.

De Bavo Stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder inschrijfnummer: 41222265

De stichting is per 01-01-2008 aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling, ANBI.

Het bestuur van Bavo Stichting Heemstede verklaart te voldoen aan de FIN-normen Goed Bestuur en heeft daartoe de Jaarlijkse Verklaring naleving FIN-normen Goed Bestuur ingediend, welke periodiek getoetst wordt.

## **II. ALGEMEEN**

### **1. Beleid**

- Het huidige 5-jarige beleidsplan 2021-2026 is na accordering door het bestuur in december op de website geplaatst. In het beleidsplan wordt vermeld dat dit jaarlijks in de najaarsvergadering van het bestuur wordt geëvalueerd. Er worden zo nodig aanpassingen aangebracht, die voor de resterende jaren van het plan van kracht zullen zijn. De deelthema's komen jaarlijks terug en er wordt gecontroleerd of deze ook aan bod zijn gekomen. De door de belastingdienst gestelde voorwaarden aan de inhoud van het beleidsplan om de ANBI-status te behouden zijn hierin verwerkt, alsook de criteria om te voldoen aan de Code Goed Bestuur van FIN.

- Eind 2020 is een belangrijke wijziging doorgevoerd in de ambtelijke/secretariële ondersteuning van het bestuur. Vanaf november van dat jaar is de gehele administratie inzake de behandeling van aanvragen uit efficiency overwegingen ondergebracht bij Fonds Sluyterman van Loo. Tevens worden de aanvragen door een adviseur van deze stichting beoordeeld en van een advies voorzien. Mede op basis van deze voorbereidende werkzaamheden besluit het bestuur vervolgens over het al dan niet toekennen.

In december 2021 is deze werkwijze door het bestuur van de Bavo Stichting en de directeur van Fonds Sluyterman van Loo geëvalueerd. Hierop is besloten de samenwerking voort te zetten.

- De financiering van de bijzondere leerstoel van professor Dr. G.J. Blauw van het LUMC Leiden zal na twee termijnen van vijf jaar worden beëindigd.

Op 10 november 2014 is Dr. G.J. Blauw, benoemd tot hoogleraar met als leeropdracht Interne Geneeskunde, in het bijzonder Ouderengeneeskunde. Het hoogleraarschap is aanvaard met het uitspreken van de oratie getiteld: "Van specialisatie naar basiszorg".

Professor Blauw houdt zich bezig met transmurale geneeskunde. Als internist heeft hij geconstateerd dat de ziekenhuiszorg niet goed is ingericht op de zorg aan ouderen waarbij sprake is van multimorbiditeit. Het is beter om de zorgverlening anders in te richten, de juiste zorg op de juiste plek. Adequate zorgverlening in de wijk (lokale kenniscentra) kan voorkomen dat ouderen op de Spoedeisende Hulp terecht komen. Binnen afzienbare tijd start een pilot in Den Haag. De ambitie bestaat om - nagebleken succes - deze aanpak verder in Nederland te verspreiden en de interesse van zorgverzekeraars te wekken.

De leerstoel is instrumenteel geweest bij deze ontwikkelingen. De verwachting bestaat dat de financiering door derden zal worden overgenomen.

- In december feliciteerde de Commissie Goed Bestuur van de FIN het bestuur van de Bavo Stichting met het verwerven van het predicaat Goed Bestuur, met daarbij nog de complimenten van de Toetsers, vanwege de volgende punten:

- het beleidsplan is helder geschreven en het spreekt de Toetsers aan dat het elk jaar wordt aangepast o.b.v. ervaringen en aan nieuwe ontwikkelingen;
- het bestuursverslag is zeer helder en inzichtelijk;
- het bestuur toont transparantie door het gehele bestuursverslag te publiceren op de website.

De BAVO Stichting is lid van de FIN, Vereniging van vermogensfondsen in Nederland.

## **2. Bestuurssamenstelling**

Samenstelling van bestuur en secretariaat per 31 december 2021:

Voorzitter : Jan Coen Binnerts  
Secretaris : Ton van Voorden  
Penningmeester : Lex Vonk  
Leden : Annetje Bootsma  
: Ankie van Dalen  
: Olga Vehmeijer

Algemeen secretaris : Adri Elkhuisen  
Adviseurs : Hilde van Veen

### *Wijzigingen in het bestuur*

M. Mous heeft op 23-06-2021 haar werkzaamheden als voorzitter beëindigd. A. Hardick heeft op deze zelfde datum afscheid genomen als penningmeester. A. van Dalen en O.C.M. Vehmeijer zijn op 12-05-2021 toegetreden tot het bestuur.

De leden van het bestuur ontvangen geen honorarium, vacatiegeld of vaste onkostenvergoeding. Specifieke onkosten, verband houdend met de uitoefening van de bestuursfunctie, worden vergoed.

Het bestuur heeft het afgelopen jaar vijf bestuursvergaderingen gehouden, waarvan drie in de locatie van het Sint Jacobs Godshuis te Haarlem. Twee vergaderingen zijn in verband met de Corona maatregelen, via ZOOM gehouden vanuit de thuissituatie.

De vergaderlocatie van het bestuur is de vergaderkamer van het Sint Jacobs Godshuis aan de Emauslaan 6 te Haarlem.

Het postadres: Bavo Stichting, p/a Fonds Sluyterman van Loo, Velsersweg 20, 1942 LD Beverwijk.

## **III. VERSLAG JAARPLAN 2021**

### **1. Projecten**

Er is in het kalenderjaar 2021 voor € 140.195 aan 42 projecten toegezegd (2020: € 112.455 aan 32 projecten), waarvan in totaal € 19.100 in 2021 is uitgekeerd. Van het totaal werd het afgelopen jaar uit het steunfonds € 11.295 aan 7 verzoeken uitgegeven (in 2020 € 22.410 aan 12 aanvragen). Voor specificatie van de giften 2021 wordt verwezen naar pagina 13 van dit rapport.

In 2021 werd € 50.000, - uitgekeerd voor de leerstoel van professor G.J. Blauw.

In 2021 werden in totaal 86 subsidieaanvragen ingediend, waarvan 42 werden toegewezen, 7 in 2022 behandeld worden en 1 is ingetrokken (in 2020 62 subsidieaanvragen).

De overige 36 aanvragen werden beargumenteerd afgewezen omdat zij niet of onvoldoende voldeden aan de doelstellingen van de Bavo Stichting.

### **2. Internationale projecten**

## Bavo Stichting Heemstede

Ten aanzien van internationale project aanvragen is ook dit jaar een afwachtende houding aangenomen en wordt goede controleerbaarheid en 'persoonlijke betrokkenheid' als voorwaarde gesteld.

### 3. Aandachtsgebieden van bestuursleden

De aandachtspunten voor bestuursleden:

- *Algemene zaken, juridische zaken*; de heer Mr. J. C. Binnerts, tevens voorzitter,
- *Financiën & vermogensbeheer*; de heer Drs. J.A. Vonk, tevens penningmeester,
- *Ouderengeneeskunde en wetenschap*; mevrouw Dr. A. Bootsma- van der Wiel,
- *Ouderenzorg*; mevrouw O.C.M. Vehmeijer, mevrouw A. van Dalen en mevrouw Dr. A. Bootsma- van der Wiel
- *Besturen van vermogensfondsen*: de heer Mr. J. C. Binnerts en de heer Drs. A.R. van Voorden,
- *Sociaal-maatschappelijke veld*; mevrouw O.C.M. Vehmeijer, mevrouw A. van Dalen, de heer Drs. J.A. Vonk; de heer Drs. A.R. van Voorden

## IV. FINANCIËEL BELEID

De Bavo stichting is een vermogensstichting, die zijn activiteiten financiert uit het behaalde rendement op haar vermogen.

Vanaf 2007 wordt gewerkt op basis van een vastgesteld beleggingsstatuut, met als uitgangspunt een matig defensief beleid. Het beleggingsstatuut is sindsdien verscheidene keren aangepast en nader gepreciseerd en nadat het eigen onroerendgoedbezit van de Bavo Stichting is afgestoten is in de laatst herziene versie van november 2016 in de strategische beleggingsmix ook de mogelijkheid tot belegging onroerend goed fondsen opgenomen. Deze versie is tot stand gekomen na uitvoering door een derde partij van een vermogensscan, teneinde het gevoerde beleid en beheer aan een nadere toets te onderwerpen.

Het beleggingsstatuut omvat een helder en eenduidig kader waarin omschreven is hoe met de middelen van de Bavo Stichting wordt omgegaan. Ook worden hierin de bevoegdheden en verantwoordelijkheden vastgelegd.

Het statuut omvat:

- a. Het strategisch beleid voor de lange termijn, vastgesteld door het bestuur op voordracht van de beleggingscommissie;
- b. Het tactisch beleid voor de korte termijn (maximaal 1 jaar) vastgelegd door de beleggingscommissie, op voorstel van de penningmeester, ter toetsing voorgelegd aan het bestuur;
- c. Het uitvoerend beleid door penningmeester en algemeen secretaris, onder verantwoordelijkheid van de penningmeester.

De verantwoordelijkheid van de accountant strekt zich uit tot toetsing van het vermogensbeheer aan het beleggingsstatuut.

Met instemming van het bestuur is het tactisch en uitvoerend beleid binnen het kader van het beleggingsstatuut en onder toezicht van de beleggingscommissie gedelegeerd naar 2 professionele vermogensbeheerders.

Binnen het vastgestelde beleggingsbeleid wordt gestreefd naar een dusdanig gemiddeld resultaat dat, na aftrek van kosten, minimaal ca. € 200.000,- per jaar kan worden uitgekeerd aan giften en projecten met instandhouding van het voor inflatie gecorrigeerde vermogen.

Teneinde de ANBI-status van de Bavo Stichting te handhaven, wordt er Inmiddels tevens rekening mee gehouden, dat de gemiddelde jaarlijkse uitkeringen aan giften minimaal 90% van het

## Bavo Stichting Heemstede

gerealiseerde netto beleggingsresultaat bedragen na aftrek van kosten en eveneens onder instandhouding van het voor inflatie gecorrigeerde vermogen.

Over de afgelopen 5 jaren kan dit als volgt worden samengevat:

Jaar	Gerealiseerde baten uit beleggingen en rente	Kosten	Netto Resultaat	Uitkering	%
2017	€ 164.717	€ 102.463	€ 62.254	€ 279.066	447%
2018	€ 211.895	€ 104.731	€ 107.164	€ 457.645	427%
2019	€ 408.765	€ 104.940	€ 303.825	€ 95.586	31%
2020	€ 36.008	€ 94.960	€ 58.952 -/-	€ 143.515	n.v.t.
2021	€ 244.209	€ 101.136	€ 143.073	€ 140.195	98%
Totaal	€ 1.065.594	€ 508.230	€ 557.364	€ 1.116.007	200%

Over de uitzonderlijk hoge uitkering 2018 moet worden opgemerkt, dat hierin een bedrag van € 228.500 is opgenomen aan toegezegde uitkeringen na 2018, en als zodanig aan de kort- en langlopende schulden in de balans is toegevoegd.

Gemiddeld voldoet de Bavo Stichting over de afgelopen 5 jaren ruimschoots aan haar doelstelling om minimaal 90% van haar netto gerealiseerd resultaat uit te keren aan giften.

## V. BIJLAGEN

Overzicht van toekenningen aan organisaties en hun projecten in 2021

## Bavo Stichting Heemstede

Organisatie	Projectnaam	Toegekend	r/br/stf *)
Stichting Oog voor Utrecht	Activiteiten 2021	€ 2.000,00	br
Stichting De Vrolijke Noot	Mix Artístico	€ 7.500,00	r
Stichting sTeun en Toeverlaat	Art-fashionshow OUD en NIEUW door stude	€ 3.000,00	br
Stichting Hospice de Liefde	Vergoeding kosten eigen bijdrage minvermo	€ 3.000,00	br
Stichting Philomela	8 concerten in Kennemerland in 2021	€ 3.000,00	r
Stichting Surisol Impact	Realisatie van een eenvoudige marktkraam	€ 1.100,00	stf
Stichting De Zijderups	Kleurrijke Mensen	€ 2.000,00	br
Stichting MOAI	UP!talk in Kennemerland	€ 5.000,00	r
Stichting De Drang	30 voorstellingen "Zomertijd" voor eenzame	€ 4.000,00	br
Stichting Wilson Productions	Happy days are here again	€ 5.000,00	r
Stichting Nabestaandenzorg	Aanvullende aanvraag Bloemen voor weduv	€ 2.725,00	r
Het Generatiehuis	Generatiehuis Akademy	€ 5.000,00	br
Oranjevereniging Juliana	Koningsdag 2021 te Vuren	€ 500,00	stf
Wij voor Jou	Goud voor Oud 2021	€ 1.200,00	br
Stichting DOCK Haarlem	Bustochtjes voor kwetsbare ouderen	€ 6.625,00	r
Stichting Vitalis WoonZorg Groep	Vitamines voor de geest	€ 4.100,00	br
Stichting Welzijn BLOemendaal	Senioren in Beeld	€ 870,00	r
Stichting Stem in de Stad	Aanloopcentrum 2021	€ 10.000,00	r
Stichting Muziek voor de Zorg	Muziek voor de Zorg	€ 1.000,00	r
Stichting Gouden Dagen	Gouden Koets Heemskerk	€ 5.000,00	r
Stichting Mantelzorg & Meer	Dag van de Mantelzorg 2021	€ 3.000,00	br
Stichting Vrienden Spaarne Gasthuis	Tovertafel voor de Geriatrische Trauma Uni	€ 1.000,00	stf
Stichting Fietsmaatjes Almere	Aanschaf nieuwe duofiets tbv bewoners var	€ 2.000,00	br
Stichting Zorgbalans	Diner voor 2	€ 3.000,00	r
Stichting De Antonius Gemeenschap	Antonius Kookt	€ 7.225,00	r
Nationale Vereniging De Zonnebloem, afdel	Jubileum Zonnebloem Charlois	€ 1.500,00	stf
Stichting Zeedistel, Hospice Egmond	Inrichting Hospice Egmond	€ 5.000,00	br
Stichting Amstelring Groep	Bornholm Buiten	€ 3.000,00	br
Stichting Fonds Urgente Noden Haarlem en	Fonds Urgente Noden Haarlem en Omgeving	€ 5.000,00	r
Stichting Zorgbalans	Beleefstuin aanleggen voor mensen met dem	€ 1.500,00	stf
Stichting Hart	Jij & ik dansen samen	€ 3.000,00	r
Stichting Sint Jacob	Kerstgeschenk aan onze bewoners	€ 4.495,00	stf
Stichting Stem in de Stad	Aanloopcentrum 2022	€ 10.000,00	r
Stichting Welzijn BLOemendaal	Filmclub Vogelenzang	€ 1.200,00	stf
Stichting Zorgbalans	Kerstviering ontmoetingscentrum Bloemens	€ 830,00	r
Stichting Zorgbalans	All that swing	€ 2.450,00	r
Stichting ZaaiGoed	Tuinclub stichting ZaaiGoed	€ 3.000,00	r
Stichting Zorgbalans	Feestweek voor Zandstroom-deelnemers 20	€ 2.875,00	r
De Pauwehof, ontmoetings- en activiteitenc	Kerstbijeenkomst vrijwilligers en docenten d	€ 1.125,00	r
Stichting WIJ Heemstede	Decemberactiviteiten WIJ Heemstede 2021	€ 3.375,00	r
Stichting Stem in de Stad	Kerstgift	€ 1.000,00	r
Nationaal Ouderenfonds	Kerstdiners voor eenzame en kwetsbare ou	€ 2.000,00	
		<b>€ 140.195,00</b>	

\*) r: toekenning aan project binnen de regio Kennemerland

rr: toekenning aan project binnen de regio Kennemerland

stf: toekenning vanuit het Steunfonds

## **Bavo Stichting Heemstede**

### **Toezegging lange termijn**

- LUMC Leerstoel	€50.000 -
- Nog uit te keren bedragen aan organisaties en projecten na ontvangst verantwoording	€114.095
- Prof. G.J. Blauw gereserveerd 2019 t/m 2022	





**Bavo Stichting, Haarlem**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2021**

(na voorstel resultaatverdeling)

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>	1	1	1	1
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Overige vorderingen en overlopende activa	2	23.605	51.569	
<b>Effecten</b>	3	12.194.317	10.921.230	
<b>Liquide middelen</b>	4	394.394	411.409	
		<u>12.612.317</u>	<u>11.384.209</u>	



**Bavo Stichting, Haarlem**

	<u>31-12-2021</u>		<u>31-12-2020</u>	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Stichtingsvermogen</b>				
Stichtingskapitaal		136		136
Overige reserve		<u>12.387.323</u>		<u>11.242.528</u>
		12.387.459		11.242.664
<b>Vorzieningen</b>	5	20.000		20.000
<b>Langlopende schulden</b>		-		44.167
<b>Kortlopende schulden</b>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	6	36.663		3.670
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	7	-		1.030
Overige schulden	8	168.195		72.318
Overlopende passiva		<u>-</u>		<u>360</u>
		204.858		77.378
		<u>12.612.317</u>		<u>11.384.209</u>

Bavo Stichting, Haarlem

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2021**

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
		€	€	€
<b>Baten</b>	9			
Beleggingsresultaat	10	244.209	-	36.008
		<u>244.209</u>	<u>-</u>	<u>36.008</u>
<b>Lasten</b>				
Lonen	11	-	-	21.603
Sociale lasten	12	-	-	4.114
Overige personeelsbeloningen	13	-	-	1.221
Giften en dotatie steunfonds	14	140.195	-	143.515
Verkoopkosten	15	1.628	-	-
Kantoorkosten	16	1.783	-	2.599
Algemene kosten	17	99.335	-	65.424
<b>Totaal van som der kosten</b>		<u>242.941</u>	<u>-</u>	<u>238.476</u>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		1.268	-	-202.468
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-	-	5
<b>Totaal van netto resultaat</b>		<u>1.268</u>	<u>-</u>	<u>-202.463</u>
<b>Bestemming saldo van baten en lasten</b>				
Overige reserve		<u>1.268</u>		<u>-202.463</u>



**Bavo Stichting, Haarlem**

## **GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Informatie over de rechtspersoon**

#### **Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister**

Bavo Stichting is feitelijk en statutair gevestigd op Emauslaan 6, 2012PH te Haarlem en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 41222265.

#### **Algemene toelichting**

##### **De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon**

De activiteiten van Bavo Stichting bestaan voornamelijk uit:

1. Het bevorderen van woon- en zorgvoorzieningen in de meest ruime zin voor ouderen, welke noodzakelijk zijn voor het beleven van een met de leeftijd van ouderen overeenkomende zinvolle levensperiode en welke niet op andere wijze gefinancierd kunnen worden, zulks met name, doch niet uitsluitend in Kennemerland;
2. Het financieel bijdragen aan wetenschappelijk onderzoek op het gebied van de gerontologie;
3. Te handelen vanuit christelijk-humane beginselen.

##### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

###### **De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor kleine-organisaties-zonder-winststreven (RJK C1), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

###### **De verschillen en redenen die tot herziening van de indeling en bedragen ten opzichte van voorgaand jaar hebben geleid**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.



## **Bavo Stichting, Haarlem**

### **Grondslagen**

#### **Materiële vaste activa**

Onder de materiële vaste activa zijn de religieuze en andere kostbaarheden opgenomen voor een bedrag van € 1.

#### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

#### **Kortlopende effecten**

Beursgenoteerde effecten die onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen actuele waarde (reële waarde). De reële waarde van beursgenoteerde effecten is gelijk aan de beurswaarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de effecten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Voorzieningen**

##### **Steunfonds**

Dit fonds is gevormd ten behoeve van eenmalige bijdragen in het kader van aanvragen om financiële ondersteuning van kleinschalige projecten die niet (volledig) in relatie staan tot de statutaire doelomschrijving.

#### **Langlopende schulden**

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.



## **Bavo Stichting, Haarlem**

### **De bepaling van het resultaat**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **Baten**

#### **Beleggingsresultaat**

Het beleggingsresultaat bestaat uit ontvangen dividenden, couponrente en gerealiseerde koersresultaten onder aftrek van ingehouden bronbelasting.

### **Verkoopkosten**

Onder verkoopkosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de geleverde goederen zijn toe te rekenen.

### **Lonen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Sociale lasten**

De sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan de belastingautoriteit.

### **Overige lasten uit hoofde van personeelsbeloningen**

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten.

### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva.

Bavo Stichting, Haarlem

**TOELICHTING OP DE BALANS**

**ACTIVA**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Religieuze en andere kostbaarheden	<u>1</u>	<u>1</u>

**VLOTTENDE ACTIVA**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>2 Overige vorderingen en overlopende activa</b>		
Nog te ontvangen dividendbelasting	23.605	28.417
Nog te ontvangen couponrente	-	17.279
Nog te ontvangen dividendbelasting ING	-	5.173
Nog te ontvangen bankrente	-	700
	<u>23.605</u>	<u>51.569</u>

De nog te ontvangen dividendbelasting zijn dit jaar samengevoegd tot één post Nog te ontvangen dividendbelasting.

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>3 Effecten</b>		
Effectenportefeuille Optimix	6.188.042	5.499.293
Effectenportefeuille ING Bank	6.006.275	5.421.937
	<u>12.194.317</u>	<u>10.921.230</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>4 Liquide middelen</b>		
ING Bank	239.449	43.688
Caseis Bank	154.945	367.721
	<u>394.394</u>	<u>411.409</u>

**Bavo Stichting, Haarlem**

**PASSIVA**

**Stichtingsvermogen**

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Stichtingska- pitaal	Overige re- serve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	136	11.242.528	11.242.664
Uit resultaatverdeling	-	1.268	1.268
Ongerealiseerde winst effecten bij Optimix	-	555.635	555.635
Ongerealiseerde winst effecten bij ING	-	587.892	587.892
Stand per 31 december 2021	<u>136</u>	<u>12.387.323</u>	<u>12.387.459</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>5 Voorzieningen</b>		
Steunfonds voorzieningen	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>

**Verloopoverzicht steunfonds voorzieningen**

Beginstand	20.000	-
Uitgekeerd aan steunfondsen	-11.295	-
Toegevoegd aan voorziening	11.295	-
Totaal	<u>20.000</u>	<u>-</u>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<b>6 Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Schulden aan leveranciers- en handelskredieten	<u>36.663</u>	<u>3.670</u>



**Bavo Stichting, Haarlem**

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>7 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing- en premieschulden	-	1.030
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>8 Overige schulden</b>		
Overige schulden	168.195	72.318
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Overige schulden</b>		
LUMC leerstoel	50.000	50.000
Te betalen accountantskosten	4.100	5.000
Nog uit te keren bedragen aan organisaties en projecten na ontvangst van verantwoordingen	<u>114.095</u>	<u>          </u>
Totaal	<u>168.195</u>	<u>55.000</u>

Nog uit te keren bedragen aan organisaties en projecten na ontvangst van verantwoordingen bestaan uit de toegezegde bedragen aan organisaties waarvoor verantwoording nog moet worden ontvangen. Zie de bijlage in het bestuursverslag voor een specificatie van de toezeggingen.

Bavo Stichting, Haarlem

**TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>10 Beleggingsresultaat</b>		
Gerealiseerd koersresultaat Optimix	117.179	-37.900
Gerealiseerd koersresultaat ING Bank	42.552	-67.126
Binnenland dividend ING Bank	-4.374	8.980
Buitenlands dividend ING Bank	54.331	36.784
Couponrente ING Bank	15.535	34.581
Binnenlands dividend Optimix	10.312	47.842
Buitenlands dividend Optimix	4.382	2.623
Couponrente Optimix	4.292	10.224
	<u>244.209</u>	<u>36.008</u>
	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>11 Lonen</b>		
Lonen en salarissen	-	21.603
	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>12 Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	-	4.114
	Realisatie 2021	Realisatie 2020
	€	€
<b>13 Overige personeelsbeloningen</b>		
Overige personeelskosten	-	1.221

**Bavo Stichting, Haarlem**

	Realisatie 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>14 Giften en dotatie steunfonds</b>		
Dotatie steunfonds	11.295	22.410
Giften	128.900	121.105
	<u>140.195</u>	<u>143.515</u>
	Realisatie 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>15 Verkoopkosten</b>		
Representatiekosten	1.628	-
	<u>1.628</u>	<u>-</u>
	Realisatie 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>16 Kantoorkosten</b>		
Kosten website	1.172	29
Contributies en abnomenten	400	400
Telefoon- en faxkosten	211	765
Kantoorbenodigdheden	-	1.396
Porti	-	9
	<u>1.783</u>	<u>2.599</u>
	Realisatie 2021 €	Realisatie 2020 €
<b>17 Algemene kosten</b>		
Advieskosten	37.266	4.261
Beheervergoeding portefeuille ING	37.140	34.370
Beheervergoeding portefeuille Optimix	13.961	11.461
Bankkosten	700	-
Accountantskosten- en administratiekosten	4.100	8.706
Aan- en verkoopkosten Optimix	-	6.334
Bestuurskosten	-	58
Overige algemene kosten	6.168	234
	<u>99.335</u>	<u>65.424</u>



**Bavo Stichting, Haarlem**

Haarlem, 5 september 2022

Bavo Stichting

J.C. Binnerts  
Voorzitter

T. van Voorden  
Secretaris

L. Vonk  
Penningmeester

A. Bootsma - Van der Wiel  
Bestuurslid

A. van Dalen  
Bestuurslid

O. Vehmeijer  
Bestuurslid